الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

الرياض ١١٤٨٢ – ص.ب ٨٣٠٦ جدة ٢١٤١٤ – ص.ب ١٣٧٣٣
ت: ٤٧٨٤٠٠٩ فاكس: ٤٧٧٤٩٢٤ ت: ٦٦١٢٤٢١ فاكس: ٦٦١٢٤٥١
المملكة العربية السعودية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٨ أكتوبر ٢٠٠٨

تقرير المحاسب القانوني
عن فحص التقارير المالية الأولية

إلى السادة / **المساهمين** المحترمين
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)
شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءاً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني. ترخيص رقم (٩١)

ترخيص ٩١

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

	في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	ريال سعودي	ريال سعودي
الموجودات		
الموجودات المتداولة:		
النقد بالصندوق ولدى البنوك	١٤٤,٣٢٥	١,١٢٦,٢٤١
استثمارات قصيرة الأجل	١٨,٤٦٦,٨١٤	٢٦,٥٨٦,٢٧٤
مدينون تجاريون	٢٤,٩٥٦,٥١٤	٢١,٩٧٣,٢٢١
المخزون	١٩,٣٨١,٦٧٦	١٣,٥٧٤,٧٩١
أطراف ذات علاقة	٢,٥٩٤,٦٤١	١,٨١٣,٠٤٩
أرصدة مدينة أخرى	٥,٨٧٦,٢٥٦	٣,٤٥٣,٣٥٥
إجمالي الموجودات المتداولة	٧١,٤٢٠,٢٢٦	٦٨,٥٢٦,٩٣١
الموجودات غير المتداولة:		
استثمارات طويلة الأجل	١٧,٩٨٤,١٠٣	١٧,٩٨٤,١٠٣
موجودات ثابتة (بالصافي)	٢١,٦٢٠,٢٠٤	٢٠,٢٩٥,٠٦٣
أصول غير ملموسة (الشهرة)	٦,٤١٨,٠٧٤	٧,٠٠٠,٦٩٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٤٦,٠٢٢,٣٨١	٤٥,٢٧٩,٨٥٦
إجمالي الموجودات	١١٧,٤٤٢,٦٠٧	١١٣,٨٠٦,٧٨٧
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة:		
قروض قصيرة الأجل	-	٢,٤٤٥,٠٠٠
دائنون تجاريون	٢٠,٣٥٥,٩٧١	١٨,٩٢٥,٤٢٨
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٧٤١,٨٦٣	٢,٨١٣,٦١٧
الجزء المتداول من الزكاة الشرعية	٤,١٤٨,٥٠٧	٢,٥٥٥,٢٩٩
إجمالي المطلوبات المتداولة	٢٧,٢٤٦,٣٤١	٢٦,٧٣٩,٣٤٤
الجزء غير المتداول من الزكاة الشرعية	٣٩١,٧٣٠	٥٤١,٠٣٧
مخصص ترك الخدمة	١,١٠٠,٣٣٨	٨٣٧,٥٢٦
إجمالي المطلوبات	٢٨,٧٣٨,٤٠٩	٢٨,١١٧,٩٠٧
حقوق المساهمين:		
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	١,٢٨٠,٤٩١	١,٠٢٤,٤٧٥
(الخسائر) المبقاة	(١٢,٥٧٦,٢٩٣)	(١٥,٣٣٥,٥٩٥)
صافي حقوق المساهمين	٨٨,٧٠٤,١٩٨	٨٥,٦٨٨,٨٨٠
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١١٧,٤٤٢,٦٠٧	١١٣,٨٠٦,٧٨٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

	عن الفترة من ١ يولية حتى ٣٠ سبتمبر		عن الفترة من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات	٣٥,٩٤٨,٨٥٢	٣٤,٤٧٥,٠٤٩	١٠٤,٩١٩,٥٧٦	٨٩,٠١٠,٢٤٣
تكلفة المبيعات	(٢٩,١٠٨,٦٢٨)	(٢٧,٩٧٤,٣٧٥)	(٨٤,٣٦٣,٧٩١)	(٧١,٤٩٩,١٩٣)
مجمل الربح	٦,٨٤٠,٢٢٤	٦,٥٠٠,٦٧٤	٢٠,٥٥٥,٧٨٥	١٧,٥١١,٠٥٠
المصروفات والأعباء الإدارية :				
مصروفات البيع والتوزيع	(٥,٢٥٨,٠٨٤)	(٥,١٢٣,٣٢١)	(١٥,٢٨٧,٢٧٩)	(١٥,١٦٧,٣١٤)
المصاريف العمومية والإدارية	(١,١٤٣,٣٩٧)	(٩٥٧,١٢٣)	(٣,٣١٣,٦٩٦)	(٢,٦٤٤,٥٦٩)
استهلاك الموجودات الثابتة	(٦٣٥,٥٠٦)	(٥١٨,٤٩٠)	(١,٨٧٢,٤٠٣)	(١,٦١٩,٠٤٠)
إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية	(٧,٠٣٦,٩٨٧)	(٦,٥٩٨,٩٣٤)	(٢٠,٤٧٣,٣٧٨)	(١٩,٤٣٠,٩٢٣)
صافي (خسارة) ربح أنشطة الفترة	(١٩٦,٧٦٣)	(٩٨,٢٦٠)	٨٢,٤٠٧	(١,٩١٩,٨٧٣)
(خسائر) غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية	(٣,٤٢٦,٥٤٥)	(٦٥٥,٨٤٧)	(٢,٤٨٤,٠٥٣)	(١,٢٢٩,٩٢٥)
إيرادات أخرى	١٩٧,١٥٠	٥٤,٤٤٤	٧٤٤,٠٩٢	٩٨٥,٧٨٢
صافي (خسائر) الفترة قبل خصم الزكاة	(٣,٤٢٦,١٥٨)	(٦٩٩,٦٦٣)	(١,٦٥٧,٥٥٤)	(٢,١٦٤,٠١٦)
الزكاة الشرعية (المقدرة)	(٢٣٧,١١٥)	(٢٥٠,١٦٨)	(٨٣٩,٤٥٨)	(٧٧٨,١٥١)
صافي (خسائر) الفترة بعد خصم الزكاة	(٣,٦٦٣,٢٧٣)	(٩٤٩,٨٣١)	(٢,٤٩٧,٠١٢)	(٢,٩٤٢,١٦٧)
(خسارة) السهم	(٠,٣٧)	(٠,٠٩)	(٠,٢٥)	(٠,٢٩)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

	رأس المال	إحتياطي نظامي	(الخسائر) الأرباح المبقاة	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ٢٠٠٧/١/١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٢٤,٤٧٥	(١٢,٣٨٣,٤٢٨)	٨٨,٦٤١,٠٤٧
صافي أرباح عام ٢٠٠٧	-	-	٣,٩٥٢,٧٥٣	٣,٩٥٢,٧٥٣
الزكاة الشرعية	-	-	(١,٣٩٢,٥٩٠)	(١,٣٩٢,٥٩٠)
المحول للإحتياطي	-	٢٥٦,٠١٦	(٢٥٦,٠١٦)	-
الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٤٩١	(١٠,٠٧٩,٢٨١)	٩١,٢٠١,٢١٠
صافي (خسارة) الفترة	-	-	(١,٦٥٧,٥٥٤)	(١,٦٥٧,٥٥٤)
الزكاة الشرعية المقدرة	-	-	(٨٣٩,٤٥٨)	(٨٣٩,٤٥٨)
الرصيد في ٢٠٠٨/٩/٣٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٤٩١	(١٢,٥٧٦,٢٩٣)	٨٨,٧٠٤,١٩٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

الزيادة (النقص) في النقدية

	عن الفترة من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	ريال سعودي	ريال سعودي
تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :		
صافي (الخسارة)	(١,٦٥٧,٥٥٤)	(٢,١٦٤,٠١٦)
تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) لصافي النقدية		
خسائر غير محققة عن استثمارات	٢,٤٨٤,٠٥٣	١,٢٢٩,٩٢٥
الاستهلاكات	١,٨٧٢,٤٠٣	١,٦١٩,٠٤٠
(زيادة) في مدينون تجاريون	(٢,١٦٩,٥٦٠)	(٣,٣٧٩,٥٨٥)
(زيادة) في المخزون	(٢,٤٩٨,١٤٦)	(١٠,١٣٤,٩٧٧)
(زيادة) في أطراف ذات علاقة	(٦٣٩,١٥٢)	(٨٥٩,٧٦٢)
(زيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى	(٣,٣٩٠,٧٥٨)	(٢,٤٩٩,٢١٥)
(نقص) زيادة في الدائنون التجاريون	(١,٤١٨,٦٣١)	٩,١١٣,٥٧٨
زيادة في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١,٧٤٩,٤٠٤	١,٨٥٠,٥٢٣
التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢٤٢,٢٥٥	٩٦,٢٢٢
المسدد من الزكاة الشرعية	-	(١٥٠,٠٠٤)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات	(٥,٤٢٥,٦٨٦)	(٥,٢٧٨,٢٧١)
تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:		
النقص في الاستثمارات قصيرة الأجل	٦,٤٧٠,١٤٠	٧٨٢,١١٠
النقص في الاستثمارات طويلة الأجل	٧١٠,٥٤٨	٤٤٢,٢٩٩
إضافات موجودات ثابتة	(٣,٤٧٢,٧٠٥)	(٣,٣١٢,٩٢٤)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	٦٥١,٢٦٤	٦٨٩,٧٣٧
النقص (الزيادة) في الأصول غير الملموسة (الشهرة)	٢٦٥,٨٤٨	(٧,٠٠٠,٦٩٠)
صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	٤,٦٢٥,٠٩٥	(٨,٣٩٩,٤٦٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
قروض قصيرة الأجل	(٢,٤٤٥,٠٠٠)	(٢,٨٠٠,٠٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل	(٢,٤٤٥,٠٠٠)	(٢,٨٠٠,٠٠٠)
صافي (النقص) في أرصدة النقد	(٣,٢٤٥,٥٩١)	(١٦,٤٧٧,٧٣٩)
رصيد النقدية في بداية العام	٣,٣٨٩,٩١٦	١٧,٦٠٣,٩٨٠
رصيد النقدية في نهاية الفترة	١٤٤,٣٢٥	١,١٢٦,٢٤١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا متمما لهذه القوائم المالية

مرخص

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

أ. **تأسيس الشركة :**

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .

ب. **نشاط الشركة :**

ويتمثل نشاطها في تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

ج. **رأس مال الشركة :**

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ١٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية المبينة بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

إيضاح (٣) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية .

إيضاح (٤) : إعادة التبويب:

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.